Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО МАРКС «МАСЛОДЕЛ»

Руководитель _____ Акумгалиева Айман Жамбуловна

(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	70 374	(45 228)	20 568	(2 569)	1 560	(11 991)	-	-	-	88 373	(55 659)
	5210	за 2022 г.	70 253	(38 219)	121	-	-	(7 009)	-	-	-	70 374	(45 228)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	43 765	(31 341)	-	(989)	961	(4 655)	-	-	-	42 776	(35 035)
	5211	за 2022 г.	43 644	(26 586)	121	-	-	(4 755)	-	-	-	43 765	(31 341)
Земельные участки	5202	за 2023 г.	304	-	-	-	-	-	-	-	-	304	-
	5212	за 2022 г.	304	-	-	-	-	-	-	-	-	304	-
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	8 542	(6 633)	54	(145)	200	(710)	-	-	-	8 451	(7 143)
	5213	за 2022 г.	8 542	(5 645)	-	-	-	(988)	-	-	-	8 542	(6 633)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023 г.	1 072	(746)	-	-	-	(135)	-	-	-	1 072	(881)
	5214	за 2022 г.	1 072	(596)	-	-	-	(150)	-	-	-	1 072	(746)
Здания	5205	за 2023 г.	15 530	(5 535)	-	-	-	(1 762)	-	-	-	15 530	(7 297)
	5215	за 2022 г.	15 530	(4 487)	-	-	-	(1 048)	-	-	-	15 530	(5 535)
Другие виды основных средств	5206	за 2023 г.	-	-	20 514	(1 435)	399	(4 615)	-	-	-	19 079	(4 216)
	5216	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5207	за 2023 г.	1 161	(973)	-	-	-	(114)	-	-	-	1 161	(1 087)
	5217	за 2022 г.	1 161	(905)	-	-	-	(68)	-	-	-	1 161	(973)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	-	20 568	-	(20 568)	-
	5250	за 2022 г.	-	120	-	(120)	-
в том числе: Аренда Прицеп-цистерна 862015(Г-0ПА-8378)	5241	за 2023 г.	-	271	-	(271)	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда Камаз А 202 ВМ 136	5242	за 2023 г.	-	2 368	-	(2 368)	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда Камаз Е 689 АО 136	5243	за 2023 г.	-	2 964	-	(2 964)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда Камаз О 705 АХ 136	5244	за 2023 г.	-	2 293	-	(2 293)	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда Камаз А 282 ВМ 136	5245	за 2023 г.	-	1 092	-	(1 092)	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда Прицеп-цистерна АТ 2783 36	5246	за 2023 г.	-	1 436	-	(1 436)	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда Прицеп-цистерна АУ 4227 36	5247	за 2023 г.	-	1 242	-	(1 242)	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда Прицеп-цистерна АУ 4226 36	5248	за 2023 г.	-	558	-	(558)	-
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда TOYOTA Camry M 606 AE 36	5249	за 2023 г.	-	625	-	(625)	-
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда оборудования по договору №А03/23 от 01.01.2023		за 2023 г.	-	285	-	(285)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда МПП Ершовский р-н с.. Новая Краснянка		за 2023 г.	-	1 100	-	(1 100)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автоцистерна 4616-01 гос. №А550 НУ 73		за 2023 г.	-	54	-	(54)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда Камаз Е 117 ВВ 136		за 2023 г.	-	1 451	-	(1 451)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда Камаз Е 107 ВВ 136		за 2023 г.	-	1 451	-	(1 451)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда Прицеп-цистерна АУ 1442 36		за 2023 г.	-	735	-	(735)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда Прицеп-цистерна АУ 1443 36		за 2023 г.	-	735	-	(735)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда Прицеп-цистерна АУ 6798 36		за 2023 г.	-	951	-	(951)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда Прицеп-цистерна АУ 5301 36		за 2023 г.	-	958	-	(958)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Пластинчатый охладитель ОКН-3-45-2		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	120	-	(120)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 693	3 693	3 693
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	19 079	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	45 981
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____ Акумгалиева Айман Жамбуловна

(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО МАРКС «МАСЛОДЕЛ»

Руководитель _____ Акумгалиева Айман Жамбуловна

(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	6 056	-	6 056	38 489	(38 442)	-	-	X	6 103	-	6 103
	5420	за 2022 г.	4 401	-	4 401	256 557	(254 902)	-	-	X	6 056	-	6 056
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	6 056	-	6 056	38 489	(38 442)	-	-	53 398	6 103	-	6 103
	5421	за 2022 г.	4 401	-	4 401	38 498	(36 843)	-	-	49 377	6 056	-	6 056
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ г. МАРКС АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ОТКРЫТОЕ «МАСЛОДЕЛ»

Руководитель _____ Акумгалиева Айман Жамбуловна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	22 745	-	15 406	-	(9 601)	-	-	-	-	167	28 717	-
	5530	за 2022 г.	12 508	-	40 824	-	(31 245)	-	-	-	653	6	22 745	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	20 936	-	5 900	-	(71)	-	-	-	-	-	26 765	-
	5531	за 2022 г.	11 024	-	10 028	-	(116)	-	-	-	-	-	20 936	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	1 192	-	596	-	(424)	-	-	-	-	-	1 364	-
	5532	за 2022 г.	915	-	745	-	(468)	-	-	-	-	-	1 192	-
Прочая	5513	за 2023 г.	617	-	8 910	-	(9 106)	-	-	-	-	167	588	-
	5533	за 2022 г.	569	-	30 051	-	(3 066)	-	-	-	653	6	617	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	22 745	-	15 406	-	(9 601)	-	-	X	-	167	28 717	-
	5520	за 2022 г.	12 508	-	40 824	-	(31 245)	-	-	X	653	6	22 745	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	19 766	-	-	-	-	-	-	19 766
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	19 766	-	-	-	-	-	-	19 766
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	14 667	163 904	-	(164 401)	-	-	-	168	14 338
	5580	за 2022 г.	11 416	201 828	-	(199 236)	-	-	653	6	14 667
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	2 105	73 365	-	(74 369)	-	-	-	120	1 221
	5581	за 2022 г.	1 401	63 040	-	(62 372)	-	-	36	-	2 105
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	108	-	-	(108)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	9 011	2 216	-	(2 653)	-	-	-	48	8 622
	5583	за 2022 г.	6 886	70 530	-	(69 028)	-	-	617	6	9 011
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	3 551	88 323	-	(87 379)	-	-	-	-	4 495
	5586	за 2022 г.	3 021	68 258	-	(67 728)	-	-	-	-	3 551
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	14 667	183 670	-	(164 401)	-	X	-	168	34 104
	5570	за 2022 г.	11 416	201 828	-	(199 236)	-	X	653	6	14 667

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ Г. МАРКС ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МАСЛОДЕЛ»

Руководитель _____ Акумгалиева Айман Жамбуловна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	33 028	31 082
Расходы на оплату труда	5620	78 322	67 962
Отчисления на социальные нужды	5630	23 818	20 516
Амортизация	5640	11 879	6 945
Прочие затраты	5650	39 038	44 901
Итого по элементам	5660	186 085	171 406
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	186 085	171 406

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ г. ПАРК ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МАСЛОДЕЛ»

Руководитель _____ **Акумгалиева Айман Жамбуловна**

(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 390	8 170	(8 298)	-	5 263
в том числе:						
Отпуска "МАСЛОДЕЛ"	5701	4 145	6 254	(6 354)	-	4 045
Страховые взносы "МАСЛОДЕЛ"	5702	1 245	1 916	(1 943)	-	1 218

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО МАРКС «МАСЛОДЕЛ»

Руководитель _____ Акумгалиева Айман Жамбуловна

(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ МАРКС ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МАСЛОДЕЛ»

Руководитель _____ **Акумгалиева Айман Жамбуловна**

(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ Г МАРКС ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МАСЛОДЕЛ»

Руководитель _____ Акумгалиева Айман Жамбуловна

(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

Российская Федерация
Открытое Акционерное Общество
"Маслодел"

413093 г. Маркс **тел./факс (84567) 5-81-76**
Саратовской области
ул. Советская, 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

Открытое акционерное общество «Маслодел» (ОАО «Маслодел»)

ОГРН: 1026401770647 ИНН: 6443005256 КПП :644301001

Дата начала хозяйственной деятельности -12.03.1985г.
Основной вид деятельности ОКВЭД-10.5 - «Производство молочной продукции»
Организационно-правовая форма собственности по ОКОПФ-12267.
Юридический адрес предприятия: 413093, Саратовская обл, г.Маркс, ул. Советская, дом.1.
Среднесписочная численность за отчетный период составляет-167 чел.
Уставной капитал-4674,00руб

Акционер ОАО «Маслодел», владеющие свыше 5% акций:

Наименование участника/акционера	Категория ценных бумаг	Количество ценных бумаг	Доля в уставном капитале/доля принадлежащих акций, %
Акционерное общество «МОЛВЕСТ»	обыкновенные именные акции	4674	100

Услуги по ведению реестра владельцев ценных бумаг оказывает регистратор АО «Регистратор Р.О.С.Т.» Договор № РА-140/2014 от 15 сентября 2014г.

2. Основные положения Учетной политики

Бухгалтерский учет в ОАО «Маслодел» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34-н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и рабочим планом счетов, сформированным на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94 н. На предприятии бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов и бухгалтерской программы 1С «Управление производственным предприятием, редакция 1.3».

Общество находится на общей системе налогообложения.

Учетная политика предприятия утверждена Приказом №91 от 30.12.2021года.

2.1 Основные средства.

2.1.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения малоценных активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в п.Учет активов осуществляется по стоимости, в учтенной в затратах.

2.1.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. Если сроки полезного использования составных частей объекта основных средств существенно различаются, то составные части объекта основных средств учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

2.1.3. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств определяется в соответствии со вторым разделом Методических указаний по учету основных средств №91н.

2.1.4. Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

2.1.5. Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов): линейный. Начисление амортизации объекта основных средств начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации
- первоначальный срок полезного использования.
- ликвидационная стоимость

2.1.6. Сроки полезного использования

Срок полезного использования приобретенного оборудования определяется комиссией, назначенной приказом руководителя с учетом ФСБУ 6/2020. При учете выделяются следующие группы ОС:

1. Здания;
2. Сооружения;
3. Машины и оборудование (кроме офисного);
4. Производственный и хозяйственный инвентарь;
5. Транспортные средства.
6. Земельные участки.

2.1.7.Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации объекты ОС: земельные участки.

2.1.8. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на текущий ремонт основных средств (пп. "б" п. 16 ФСБУ 26/2020), включаются в текущие затраты периода либо в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором завершены ремонтные работы или их этапы (п. 5, 16, 18 ПБУ 10/99). Исключением из указанного порядка является случай, когда ремонтируемые основные средства задействованы в создании, капитальном ремонте или улучшении других объектов ОС (пп. "г" п. 10 ФСБУ 26/2020).

2.2.Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.3 Аренда

*2.3.1.*Организация в качестве аренды не применяет ФСБУ25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

-не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкупа на льготных условиях;

-компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды при рыночной стоимости предмета аренды без учета износа не превышает 300000,00 руб.

*2.3.3.*Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.07.1 «Обязательство по аренде»;
- 76.07.9 «НДС по арендному обязательству».

Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

2.3.4. Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательств по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Основание: подпункт «а», «б» абзаца 5,6 пункта11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

2.4.Организация учета затрат на производство

Затраты на производство каждого вида услуг собирать по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах.

Затраты общепроизводственного назначения собирать по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце отчетного периода распределять между видами услуг на отдельных субсчетах счета 20, пропорционально сумме прямых затрат.

Списание общехозяйственных затрат (счет 26) производить с применением метода «директ-костинг» и способом отнесения на счет 90.08 «Управленческие расходы»

Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.5. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные

обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

2.5.1. Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

2.6.Применение ПБУ 18/02

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

3. Раскрытие информации по отдельным статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства, капитальные вложения

На конец отчетного периода предприятием проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объектов основных средств, на основании Приказа №90 от 30.12.2021 года. Принято решение об изменении элементов амортизации на 31.12.2023 года по четырем объектам основных средств.

3.2. Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Номенклатурные группы	За текущий год (руб)		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль(+) убыток(-)
1	8	9	10
Переработка давальческого сырья	141146981,92	127140670,89	1362281,30
Услуги по доставке сырья	45494115,89	41014086,21	651199,68
Холод	3681035,40	3250668,81	66608,64
Итого	190322133,21	171405425,91	2080089,62

3.3. Затраты на производство

Себестоимость продаж:

Стать затрат	Расходы без НДС, акцизов и пошлин (руб.)
Активы стоимостью 40 000 руб.	679205,01
Моющие средства (материальные затраты)	3420870,82
Запасные части	4056781,10
Расходы на содержание подразделений (материалы)	9409356,45
ГСМ	13323503,98
Спецодежда	664794,38

Заработная плата	65098132,48
Отчисления от заработной платы (страховые взносы)	19773209,64
Амортизация основных средств	11538147,38
Водоснабжение	38578,69
Водоотведение	682103
Негативное воздействие на систему водоотведения	2184000
Газ	4836873,86
Электроэнергия	18578279,89
Техническое диагностирование, ремонт оборудования	1773865,51
Лабораторные исследования готовой продукции, сырья	643145,27
Командировочные расходы – суточные, проживание	158200
Медосмотр	372100
Обучение персонала	473578,42
Получение технической документации (ОПР)	220000
Прочие расходы-услуги	1293362,59
Транспортные расходы	207874,31
Дороги общего пользования федерального значения	1442305,62
Услуги связи - городской телефон	4961,00
Услуги по страхованию	203507,79
Спецпитание	5707,61
Итого	**161082444,80**

Управленческие расходы:

Статьи затрат	Расходы без НДС, акцизов и пошли (руб.)
Активы стоимостью 40 000 руб.	136850
ГСМ	730611,37
Запасные части (материалы)	308450,45
Расходы на содержание подразделения	1480298,24
Содержание и облуживание оргтехники (расходные материалы)	39399,98
Содержание и обслуживание служебных автомобилей	8500
Спецодежда	36116,11
Заработная плата	13256047,37
Отчисления от заработной платы (страховые взносы)	4044479,08
Амортизация основных средств	340361,97
Услуги ЧОП	3117537
Организация утилизации отходов производства (ОХР)	24916,67
Вывоз мусора	208776,52

Газ	36430,50
Электроэнергия	38816,14
Транспортный налог	67858
Земельный налог	128806,38
Командировочные расходы	30320
Обучение персонала	160400
Подписка на издания	107494
Пожарная сигнализация	54897,36
Почтовые расходы	19168,98
Правовые программы, программы сдачи бухгалтерской отчетности	72758
Представительские расходы	52950,07
Расходы на обеспечение нормальных условий труда	33022,90
Размещении информации в СМИ	11539,36
Аренда	20688
Услуги по страхованию	713
Услуги связи	204382,32
Услуги Аудитора	230000
Итого	**25002589,77**

3.4. Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Прочие доходы и расходы	За текущий год (руб)		
	Доходы	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль(+) убыток(-)
1	8	9	10
Процент дисконтирования по ППА (ФСБУ 25/2018)		1323863,60	-1323863,60
Изменение стоимости предметов аренды	4762,01		4762,01
Госпошлина		12650,00	-12650,00
Доходы и расходы от реализации прочего имущества	1105289,00	875303,53	229985,47
Доходы и расходы текущего периода (не принимаемые в целях н/о)		129883,75	-129883,75
Доходы (принимаемые в целях н/о) страховое возмещение	3187,00		3187,00
Единовременная премия (з/п)		75313,00	-75313,00
Материальная помощь		415862,00	-415862,00
Налоги и сборы (Земельный налог, налог на имущество, водный налог)		412177,00	-412177,00
Налоги и сборы (не принимаемые в целях н/о-отчисления по соц.страхованию).		135434,28	-135434,28
Прочие доходы и расходы (не учитываемые в целях н/о)		3450,00	-3450,00
Излишки и недостача ТМЦ	375457,02		375457,02

Расходы по безвозмездной передаче имущества		21476,75	-21476,75
Списание кредиторской задолженности	35,00		35,00
Услуги банка (комисс. Перевод платежей)		196514,42	-196514,42
Штрафы, пени по налогам и сборам		2326,49	-2326,49
Итого	1488730,03	3604254,82	-2115524,79

4. Анализ финансового положения

4.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в *тыс. руб.*		в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	26348	36155	47,6	50,8	+9807	+37,2
в том числе: основные средства	25146	32714	45,5	45,9	+7568	+30,1
нематериальные активы	–		–		–	–
2. Оборотные, всего	28950	35049	52,4	49,2	+6099	+21,2
в том числе: запасы	6056	6103	11	8,6	+47	+0,8
дебиторская задолженность	22745	28717	41,1	40,3	+5972	+26,3
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	118	212	0,2	0,3	+94	+79,7
1. Собственный капитал	34103	34143	61,7	48	+40	+0,1
2. Долгосрочные обязательства, всего	1138	17460	2,1	24,5	+16322	+15,3 раз
в том числе: заемные	–		–		–	–

средства						
3. Краткосрочные обязательства*, всего	20057	19601	36,3	27,5	-456	-2,3
в том числе: заемные средства			–		-	-
Валюта баланса	**55298**	**71204**	**100**	**100**	**+15906**	**+28,3**

Структура активов организации на 31 декабря 2023г. характеризуется примерно равным соотношением внеоборотных средств и текущих активов (50,8% и 49,2% соответственно). Активы организации за последний год увеличились на 15906 тыс.руб. (на 28,8%).

Рост величины активов организации связан в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- Основные средства -7568 тыс руб. (47,5%)
- Дебиторская задолженность -5972 тыс.руб (37,5%)
- Отложенные налоговые активы-2240 тыс.руб. (14,1%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- Прочие долгосрочные обязательства-14808 тыс.руб. (90,5%)
- Отложенные налоговые обязательства-1514 тыс.руб.(9,3%).

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить «прочие оборотные активы» в активе и «кредиторская задолженность» в пассиве (-15 тыс.руб. и -328тыс.руб. соответственно).

На 31.12.2023 значение собственного капитала составило 34143,0тыс. руб., За год наблюдалось несущественное повышение собственного капитала.

4.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в *тыс. руб.*		в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1	2	3	4	5	6	7
1. **Чистые активы**	34103	34143	61,7	4,8	+40	+0,1
2. Уставный капитал	5	5	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	34098	34138	61,7	47,9	+40	+0,1

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2023 намного (в 6828,6 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

- количество, выпущенных акций-нет.
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности- 4674,00 руб.
- количество обыкновенных акций, находящихся в собственности-4674 шт.
- величина базовой прибыли-1485903,20 руб.
-величина базовой прибыли на акцию-317,90 руб.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за год организация получила прибыль от продаж в размере 4237тыс. руб., что составляет 2,2% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 2157 тыс.руб., или на 10,7%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 16836 и 14679 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+9,7%) опережает изменение расходов (+8,6%). Организация как и в прошлом году учитывает общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные услуги.

Убыток от прочих операций за год составил 2116 тыс. руб. что на 2020 тыс.руб., (в 22 раза) больше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, *тыс. руб.*		Изменение показателя		Средне-годовая величина, *тыс. руб.*
	2022	2023	*тыс. руб.* (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	173486	190322	+16836	+9,7	181904
2. Расходы по обычным видам деятельности	171406	186085	+14679	+8,6	178745
3. *Прибыль (убыток) от продаж* (1-2)	2080	4237	+2157	+103,7	3159
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-96	-792	-696		-418
5. *EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)* (3+4)	1984	1984	+836	+73	1566
6. Проценты к уплате	–	1324	+1324		662
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-538	-581	+43		-529
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	1446	1485	+39	+2,7	1466
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса	x	40	x	x	x

5. Раскрытие информации о связанных сторонах

100% акций предприятия принадлежит АО «МОЛВЕСТ» ИНН 3662104737. Председателем Совета директоров АО «МОЛВЕСТ» является Горбунов Алексей Алексеевич.

Дивиденды в 2023 году выплачивались в сумме 1445,0 тыс.руб.

Члены Совета директоров ОАО «Маслодел»: Ходырев К.В., Лемдяева С.Д., Куликова Н.Н., Меснякович В.И., Волкова О.В.

- Лемдяева С.Д. – Председатель совета директоров
- Ходырев К.В. – Единоличный исполнительный орган (до 13.10.2023г)
- Акумгалиева А.Ж. – Единоличный исполнительный орган (с 16.10.2023г)
- Лемдяева С.Д. –Главный бухгалтер ОАО «Маслодел»

Ревизионная комиссия :

Гусейнова А.Х., Серёгина Л.И., Матаева А.Т.

За 2023 год управленческому персоналу ОАО «Маслодел»:

- генеральному директору -Ходырев К.В.

-генеральному директору-Акумгалиевой А.Ж.

-заместителю генерального директора по экономической безопасности-Шевалдину Г.В.

-главному бухгалтеру-Лемдяевой С.Д.

-начальнику производства-Комаровой Л.В.

-главному инженеру-Ковригину А.А.

-главному экономисту-Куликовой Н.Н.

Выплаты по трудовым договорам составили- 5931 тыс.руб., в т.ч. заработная плата - 50891тыс. руб., отпускные -842тыс. руб.

НДФЛ составил- 767 тыс.руб., страховые взносы -1813 тыс.руб.

6. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н. Обществом создавался резерв на оплату отпусков, сумма не использованного резерва на 31.12.2023г. составляет 5263 тыс.руб.

7. Оценка непрерывности деятельности

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества – отсутствует. До настоящего момента экономической положение в стране не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, в том числе на объемы оказываемых услуг и осуществление расчетов с контрагентами.

8. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты, как объекты бухгалтерского учёта, отсутствуют.

Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно не менее 12 месяцев.

8. Информация о прекращаемой деятельности

Общество прекращать деятельность не планирует.

Генеральный директор ОАО «Маслодел» Акумгалиева А.Ж.

«05» марта 2024г.